

## BILANCIO DI PREVISIONE 2014/2016

### NOTA ILLUSTRATIVA DEI DATI CONTABILI

Con nota n. 10581 del 18/11/2013 l'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha comunicato gli stanziamenti dei contributi per le annualità 2014/2016 a favore dell'Agenzia ARGEA Sardegna. L'ammontare di tali contributi risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	2014	2015	2016
Contributo per spese correnti	22.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
Contributo per investimenti	-	-	-

Per il Bilancio di Previsione 2014-2015-2016 non sono state stanziare somme per investimenti.

Il quadro complessivo delle entrate e delle spese previste per l'esercizio 2014 è il seguente:

ENTRATE 2014	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Avanzo di amministrazione	1.886
Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati	22.550
Titolo 3° Entrate extratributarie	
Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	
Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	
Titolo 6° Partite di giro	6.612
<b>TOTALI</b>	<b>31.047</b>

SPESE 2014	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Titolo 1° Spese correnti	23.021
Titolo 2° Spese in conto capitale	1.414
Titolo 3° Spese per rimborso prestiti	
Titolo 4° Partite di giro	6.612
<b>TOTALI</b>	<b>31.047</b>

Per un maggior dettaglio si riportano le seguenti tabelle:

DESCRIZIONE ENTRATE 2014	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Avanzo di amministrazione	1.886
Trasferimenti correnti dalla RAS per funzioni ordinarie	22.000
Entrate correnti per trasferimenti nel comparto agricolo	550
Entrate per fondi integrativi al personale	300
Entrate per partite di giro	6.312
<b>TOTALI</b>	<b>31.047</b>

DESCRIZIONE SPESE 2014	IMPORTI IN MIGLIAIA DI €
Spese di rappresentanza	3
Spese per incarichi e consulenze	33

Spese per gli organi dell'agenzia	122
Fondo unificato per il personale dipendente	2.325
Spese per il personale	17.071
Spese correnti inerenti il funzionamento dell'Agenzia	2.779
Oneri finanziari	2
Spese in conto capitale inerenti il funzionamento dell'Agenzia	1.414
Oneri tributari	103
Fondi di riserva	10
Uscite per fondi integrativi al personale	300
Partite di giro	6.312
Restituzioni e spese diverse	24
Uscite per trasferimenti correnti nel comparto agricolo	550
<b>TOTALI</b>	<b>31.047</b>

Con il bilancio di previsione 2014 sono state previste uscite correnti per € 22.471.950,00 e uscite in conto capitale per € 1.414.000,00. L'importo complessivo delle uscite previste, al netto delle partite di giro e delle uscite a destinazione vincolata, ammonta a € 23.885.950,00.

Relativamente alle entrate, l'unica fonte di finanziamento dell'Agenzia è rappresentata dal trasferimento ordinario della RAS.

L'importo del trasferimento previsto dalla RAS a favore dell'Agenzia Argea per spese correnti per l'esercizio 2014 ammonta a € 22.000.000,00 mentre per spese per investimenti, non è stato previsto nessuno stanziamento.

Si rende pertanto necessario coprire le minori entrate con l'utilizzo dell'avanzo al 31/12/2012 per un importo pari a € **1.885.950,00**. Di seguito si riportano i capitoli e gli importi coperti con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

<b>SPESE CONTO CAPITALE</b>		
SC01.0086	Manutenzione straordinaria immobili	1.154.000,00
SC01.0087	Acquisto di mobili, arredi, macchine ordinarie d'ufficio	100.000,00
SC01.0088	Acquisto di attrezzature tecniche diverse	80.000,00
SC01.0111	Spese per l'acquisto di hardware	40.000,00
SC01.0112	Spese per l'acquisto di software	40.000,00
	<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>1.414.000,00</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>		
SC01.0066	Spese pulizia locali	230.000,00
SC01.0069	Energia elettrica	110.000,00
SC01.0074	Premi di assicurazione	18.000,00
SC01.0077	Manutenzione immobili	63.000,00
SC01.0083	Imposte, tasse e tributi vari	50.950,00
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>471.950,00</b>

Di seguito si rappresenta la situazione relativa alla consistenza dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 e il suo utilizzo:

<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2012</b>			<b>7.532.001,95</b>
Bilancio di previsione 2013	Det. 1478 del 17/04/2013	4.205.471,00	
1^ variazione 2013	Det. 3113 del 05/07/2013	274.000,00	
	Totale avanzo utilizzato	4.479.471,00	4.479.471,00
<b>Avanzo disponibile</b>			<b>3.052.530,95</b>

In merito alle spese sostenute per consulenze, la situazione è la seguente:

<b>Impegnato esercizio 2009</b>		<b>449.462,03</b>
<b>Stanziamiento 2014:</b>		<b>33.000,00</b>
SC01.0079	23.000,00	
Affidamento responsabile RSPP		
SC01.0008	10.000,00	
Stanziamiento a disposizione del D.G. per consulenze		

## RELAZIONE SULLE SPESE PER IL PERSONALE – ANNUALITA' 2014

- Come noto a seguito dell'entrata in vigore della L.R. 16/2011 il personale proveniente dagli ex SRA è rientrato nei ruoli della Regione Autonoma della Sardegna ed è stato successivamente "assegnato" all'Agenzia Argea. La L.R. 6/2012 (art. 3 comma 17), ha stabilito che "... gli oneri del suddetto personale fanno carico al bilancio della Regione e che le agenzie assegnatarie non devono provvedere al relativo rimborso ....." .
- Per gestire nella maniera meno complicata possibile il pagamento delle c.d. "**variabili stipendiali**" (indennità, missioni, salario di rendimento, retribuzione di posizione, gruppi di lavoro etc...) che non possono essere stabilite a priori ma devono essere "maturate" dai dipendenti, in accordo con gli uffici dell'Assessorato Regionale degli Affari Generali, si è stabilito che tutte le voci di spesa relative al personale dipendente non legate alla retribuzione fissa, devono essere:
  - iscritte nel bilancio di previsione Argea;

- o erogate materialmente dalla Regione ai dipendenti provenienti dagli ex SRA dietro autorizzazione di Argea;
- o rimborsate dall'Argea all'Amministrazione Regionale (o trattenute dal contributo di funzionamento con successive variazioni di bilancio).

Pertanto, i capitoli di spesa sotto indicati, contengono le previsioni di spesa che riguardano sia il **personale Argea (n° 293 dipendenti e 10 Dirigenti)**, sia il personale proveniente dagli **ex SRA (n° 240 dipendenti e 2 Dirigenti)** assegnato ad Argea, per un totale di **533 dipendenti e 12 dirigenti** (oltre a 16 dipendenti in comando da altre amministrazioni):

- o SC01.0001 Retribuzione di **Rendimento** personale non dirigente € 915.000,00;
- o SC01.0002 Retribuzione di **Posizione** personale non dirigente € 700.000,00;
- o SC01.0004 Retribuzione di **Risultato** personale dirigente € 340.000,00;
- o SC01.0045 Retribuzione personale comandato € 1.100.000,00;

- Il personale ARGEA - suddiviso per livello retributivo – è il seguente:

DOTAZIONE ORGANICA ARGEA 2014						
<b>Dirigenti</b>	10					<b>10</b>
<b>Cat. D</b>	<b>D1</b>	<b>D2</b>	<b>D3</b>	<b>D4</b>	<b>D5</b>	
	2	29	1	69	1	<b>102</b>
<b>Cat. C</b>	<b>C1</b>	<b>C2</b>	<b>C3</b>	<b>C4</b>		
	0	20	2	89		<b>111</b>
<b>Cat. B</b>	<b>B1</b>	<b>B2</b>	<b>B3</b>	<b>B4</b>	<b>B5</b>	
	2	7	15	28	13	<b>65</b>
<b>Cat. A</b>	<b>A3</b>					<b>15</b>
<b>TOTALE</b>						<b>303</b>

Si specificano in maniera dettagliata, gli importi inseriti nei capitoli di spesa sotto indicati:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	UTILIZZO	IMPORTI
SC01.0005	Retribuzione di Posizione personale dirigente	Retribuzione di posizione per 9 dirigenti + 2 Facenti Funzione)	370.000,00
SC01.0020	Competenze Fisse personale non dirigente	Stipendio tabellare, la RIA, l'IVC, l'Indennità di Amministrazione e gli Assegni riassorbibili dei 297 dipendenti sopra specificati	9.800.000,00
SC01.0021	Competenze personale a tempo determinato	Retribuzione di n° 10 tirocinanti, ad € 500,00 x 6 mensilità ciascuno)	30.000,00
SC01.0045	Retribuzione personale comandato		1.100.000,00
	Variabili per dipendenti ex SRA	230.000,00	
	Quota parte (25%) personale della ex Formazione Profess. (n°07 dipendenti) riqualificato in ARGEA	100.000,00	
	Rimborso n°06 comandati da Agenzia LAORE	320.000,00	
	Rimborso n°04 comandati da Agenzia AGRIS	250.000,00	
	Rimborso n°02 comandati da Agenzia ENAS	100.000,00	
	Rimborso n°01 comandati da Agenzia del Lavoro	50.000,00	
	Rimborso n°01 comandati da ISRE	50.000,00	

## SPESE IN CONTO CAPITALE

### Manutenzione straordinaria immobili

**1.154.000,00**

- **80.000,00** Spese relative alla manutenzione immobili sono relative a lavori di adeguamento a quanto previsto dal D.L. 81/2008. Gli importi sono desunti o dai progetti preliminari, o dalle stime indicate dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione nel Documento di Valutazione dei rischi per gli adempimenti sulla sicurezza previsti dal D.L. 81/2008
- **660.000,00 Via Mameli – Cagliari** Il primo immobile per poter essere utilizzato quale ufficio dell'Agenzia richiede un complesso lavoro di ristrutturazione interna essendo abbandonato ormai da anni e assolutamente non conforme alla vigente normativa sulla sicurezza. Si è provveduto alla progettazione preliminare e si intende procedere nel corso del 2014 ad appaltare i lavori per la ristrutturazione del detto immobile in quanto l'utilizzo di tali locali consentirebbe all'Agenzia di risolvere il contratto di locazione attualmente in corso e che riguarda lo stabile sito in via Caprera n. 9 per un costo complessivo annuo di € 60.000,00 (oltre agli adeguamenti Istat) conseguendo nel tempo un notevolissimo risparmio di costi di funzionamento. Ove tale ipotesi non fosse perseguibile, l'Agenzia si troverebbe costretta a risolvere il contratto di comodato già stipulato con la Regione Autonoma della Sardegna e restituire alla stessa l'immobile in questione
- **414.000,00 Via Cagliari - Oristano** Il secondo immobile è già, per una buona parte, utilizzato quale ufficio dell'Agenzia. La ristrutturazione di un'ala del secondo piano e dell'intero terzo piano consentirebbe da un lato la possibilità di riunificare tutto il personale dell'Agenzia che opera ad Oristano in un'unica sede con evidenti vantaggi per l'operatività sul territorio dell'oristanese e, d'altro lato, lasciare i locali di proprietà dell'Agenzia Laore siti in località S. Giusta con un evidente risparmio di costi di manutenzione e gestione immobili. Anche in questo caso si è provveduto alla progettazione preliminare e si conta di appaltare i lavori nel 2014.

### Acquisto di mobili, arredi, macchine ordinarie d'ufficio

**€ 100.000,00**

Nell'anno 2014, l'Agenzia deve provvedere al trasferimento delle sedi dei propri uffici di Nuoro, Sanluri, Olbia e Macomer. In tutte queste realtà esistono problemi di ricollocazione degli archivi da trasferire. Per sopperire alla carenza di spazi destinati ad archivi, è necessario acquistare armadi compatibili. Questi ultimi, se nel medio e lungo periodo garantiscono forti risparmi per il dimezzamento degli spazi occupati, richiedono uno sforzo finanziario iniziale doppio rispetto alle soluzioni tradizionali con scaffalature fisse e aperte.

Si aggiunga il trasferimento dell'archivio di via Caprera 15 a Cagliari, circa 800 ml, intimatoci dalla Direzione Generale dell'Assessorato degli Enti Locali a seguito della vendita dei locali sede dell'Assessorato ai trasporti.

### Acquisto di attrezzature tecniche diverse

**€ 80.000,00**

Rispetto all'esercizio finanziario 2013 si propone una riduzione del 20%. Molto si è investito negli anni precedenti, prevedendosi in tal modo un rallentamento della spesa. Resta comunque ampia la gamma dei beni da imputare a questo capitolo: Fax, Telefoni, Fotocamere, Video proiettori; Climatizzatori, Scanner, Ponti radio, Etichettatrici per protocollo; Distruggi documenti; Orologi rileva presenze; Plafoniere; Calcolatrici; GPS, ecc..

Il Capitolo da sempre garantisce la possibilità di affrontare investimenti per nuove tecnologie, non prevedibili al momento della redazione delle previsioni di spesa.

**Spese per l'acquisto di hardware** **€ 40.000,00**

La spesa è relativa all'acquisizione di apparati aggiuntivi reti locali per gestione nuove sedi ( Sanluri, Nuoro, Olbia, Macomer, Ghilarza)

**Spese per l'acquisto di software** **€ 40.000,00**

Acquisizione software di sistema. Single Sign On – Virtualizzazione desktop.

Di seguito si riporta l'elenco delle spese suddiviso in spese obbligatorie (necessarie per il funzionamento finalizzato all'attività dell'agenzia) e spese discrezionali:

Voci di spesa		Previsioni 2014 in migliaia di euro
<b>Spese obbligatorie</b>		
Spese per gli organi sociali		122.000,00
Costi del personale		18.185.000,00
• di cui straordinario	120.000,00	
Personale comandato		1.100.000,00
Acquisto di beni e servizi		2.601.125,00
Spese legali		30.000,00
Imposte e tasse		103.000,00
Rimborso di mutui		
Interessi passivi		
Altro		
<b>Spese discrezionali</b>		
Missioni		110.000,00
Manutenzioni		174.200,00
Consulenze		33.000,00
Investimenti		1.414.000,00
Spese per il personale a tempo determinato		
Spese per il personale con contratti atipici		
Spese di rappresentanza		3.000,00
Fondi di riserva		10.000,00

## ELENCO CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

Capitolo	Descrizione
SC01.0001	Fondo per la retribuzione di rendimento al personale non dirigente
SC01.0002	Fondo per la retribuzione di posizione al personale non dirigente
SC01.0004	Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente
SC01.0005	Fondo per la retribuzione di posizione al personale dirigente
SC01.0016	Competenze variabili personale non dirigente
SC01.0017	Competenze variabili personale a tempo determinato
SC01.0018	Competenze variabili personale dirigente a tempo determinato
SC01.0019	Competenze variabili personale dirigente
SC01.0020	Competenze fisse personale non dirigente
SC01.0021	Competenze fisse personale a tempo determinato
SC01.0022	Competenze fisse personale dirigente a tempo determinato
SC01.0023	Competenze fisse personale dirigente
SC01.0026	Quote TFS personale a tempo determinato
SC01.0031	Oneri previdenziali e assistenziali personale non dirigente
SC01.0032	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente a tempo determinato
SC01.0033	Oneri previdenziali e assistenziali personale dirigente
SC01.0034	Oneri previdenziali e assistenziali personale a tempo determinato
SC01.0036	Quote TFS personale non dirigente
SC01.0037	Accantonamento TFS personale ex ausiliari di fatica
SC01.0038	Quote TFS personale dirigente
SC01.0039	Contributi CPDEL/INPS personale quiescente (L. 24.5.1970 n. 336)
SC01.0040	Spese per servizio mensa personale non dirigente
SC01.0041	Spese per servizio mensa personale a tempo determinato
SC01.0042	Spese per servizio mensa personale dirigente
SC01.0043	Retribuzione di risultato personale dirigente
SC01.0044	Premio di rendimento
SC01.0045	Spese per la retribuzione del personale comandato non dirigente
SC01.0047	Spese per accertamenti sanitari
SC01.0048	Equo indennizzo per riduzione integrità fisica



# Argea

Agenzia regionale  
per il sostegno all'agricoltura



REGIONE  
AUTONOMA  
DELLA SARDEGNA

SC01.0050	IRAP per il personale
SC01.0058	Indennità componenti il Collegio dei Revisori
SC01.0060	Spese per servizi e manutenzioni tecniche
SC01.0062	Spese per la pubblicazione di bandi di gara e altri comunicati
SC01.0063	Fitto locali
SC01.0064	Spese condominiali
SC01.0071	Spese postali
SC01.0074	Spese per premi di assicurazione
SC01.0075	Spese per manutenzione automezzi
SC01.0076	Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio
SC01.0077	Manutenzione immobili
SC01.0080	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie
SC01.0082	IRAP su collaborazioni
SC01.0083	Imposte, tasse e tributi vari
SC01.0105	Canoni leasing
SC01.0107	Spese legali